

# **Gelstoft Holding ApS**

Kastrupvej 26  
6510 Gram

CVR-nr. 29008523

## **Årsrapport for 2017**

01-01-2017 - 31-12-2017

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22-03-2018

---

Preben Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Gelstoft Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelstoft, den 08-02-2018

### **Direktion**

Preben Nielsen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Gelstoft Holding ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gelstoft Holding ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet.**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Toftlund, den 08-02-2018

**ViaCount ApS**

**Registreret Revisionselskab**

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hartvig Hjulmand

Registreret revisor, cand. merc. aud.

MNE-nr. 2865

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Gelstoft Holding ApS  
Kastrupvej 26  
Gelstoft  
6510 Gram

CVR-nr.: 29008523  
Stiftelsesdato: 01-09-2005  
Regnskabsår: 01-01-2017 - 31-12-2017

**Direktion**

Preben Nielsen , Direktør

U.L. Petersens EFTF. Preben Nielsen ApS, cvr. nr. 21 49 60 30

**Tilknyttede virksomheder**

Gelstoft Ejendomsselskab ApS, cvr. nr. 31 36 16 64

**Revision**

ViaCount ApS  
Registreret Revisionselskab  
Søndergade 58A  
6520 Toftlund  
CVR-nr.: 34731764

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Vestergade 31  
6270 Tønder

305/RR/BHH

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendom samt investering i kapitalandele.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 357.817, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 3.858.467, og en egenkapital på kr. 3.811.005.

Selskabets resultat og økonomiske stilling levede op til forventningerne, og anses derfor for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>46.774</b>	<b>234.114</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-10.000	-10.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>36.774</b>	<b>224.114</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		284.447	226.555
Finansielle indtægter	1	73.238	73.250
Finansielle omkostninger	2	-18.206	-22.657
<b>Resultat før skat</b>		<b>376.253</b>	<b>501.262</b>
Skat af årets resultat	3	-18.436	-62.682
<b>Årets resultat</b>		<b>357.817</b>	<b>438.580</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		284.447	226.555
Overført resultat		-32.430	108.625
<b>Resultatdisponering</b>		<b>357.817</b>	<b>438.580</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		760.427	770.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.500	45.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>805.927</b>	<b>815.927</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	735.644	451.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.196.846	2.691.451
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.932.490</b>	<b>3.142.648</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.738.417</b>	<b>3.958.575</b>
Andre tilgodehavender		3.768	3.658
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.768</b>	<b>3.658</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>116.282</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>120.050</b>	<b>3.658</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.858.467</b>	<b>3.962.233</b>



## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	32.362
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		578.283	293.836
Overført resultat		3.001.922	3.001.990
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	6	<b>3.811.005</b>	<b>3.556.588</b>
Hensættelser til udskudt skat		5.610	10.010
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.610</b>	<b>10.010</b>
Gæld til banker		0	265.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.400	13.400
Selskabsskat		10.836	51.366
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		17.015	64.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		601	582
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>41.852</b>	<b>395.635</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>41.852</b>	<b>395.635</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.858.467</b>	<b>3.962.233</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gelstoft Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende lokale og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	280.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	45.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

## Anvendt regnskabspraksis

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Noter

	2017	2016		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	73.238	73.250		
	<b>73.238</b>	<b>73.250</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	18.206	22.657		
	<b>18.206</b>	<b>22.657</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	22.836	58.366		
Regulering udskudt skat	-4.400	4.316		
	<b>18.436</b>	<b>62.682</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	157.362	157.362		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>157.362</b>	<b>157.362</b>		
Opskrivninger primo	293.835	67.280		
Årets resultat	284.447	226.555		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>578.282</b>	<b>293.835</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>735.644</b>	<b>451.197</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
U. L. Petersens Eft. Preben Nielsen ApS	Agerskov	74,60	505.349	150.442
Gelstoff Ejendomsselskab ApS	Gram	74,60	230.295	134.005
			<b>735.644</b>	<b>284.447</b>

## Noter

### 6. Overført resultat

	<b>Virksomh eds- kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Reserve for nettoops kriv-ning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital	125.000	32.362	293.836	3.001.990	103.400	3.556.588
Overført til frie reserver		-32.362		32.362		0
Udbetalt udbytte fra sidste år					-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering			284.447	-32.430	105.800	357.817
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>578.283</b>	<b>3.001.922</b>	<b>105.800</b>	<b>3.811.005</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt Fuchs MHL 340E Skrotkran med grab, årgang 2016. 51 måneder kr. 1.423.811 (Restbeløb kr. 500.000)

Leasingkontrakt Fuchs 350 kran/saks. 9 måneder kr. 144.045 (Restbeløb kr. 775.000)

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af denne årsrapport.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet kaution for Gelstoft Ejendomsselskab ApS til Danske Bank. Gælden udgør pr. 31. december 2017 tkr. 0.

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der registreret et virksomhedspant på kr. 1.250.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg af varer og tjeneste ydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og immaterielle rettigheder, regnskabsmæssig værdi kr. 165.550

Tillige er der stillet sikkerhed for indgåede leasingkontrakter, såvel i dette selskab som U. L. Petersen's eftf. Preben Nielsen ApS.